西北臺慶科技股份有限公司一一五年股東常會議事錄

時間：中華民國一一五年五月二十九日（星期五）上午九時整。

地點：桃園市楊梅區幼四路5號一樓。

出席：本公司發行股份總數為114,936,971股，親自及委託出席股數為68,228,977股(含電子方式出席行使表決權者64,639,977股)，佔發行股份總數59.36%。

主席：謝董事長明諺　　記錄：李慧貞

出席董事:益智投資股份有限公司代表人：謝明諺、恒洋投資股份有限公司代表人：謝游玉香、第一商業銀行受託保管西普爾控股(新)私營有限公司投資專戶代表人：CHEN CHIN SHENG 、華嵐投資股份有限公司代表人：黃桂洸、林鑑榮、洪至正。

出席獨立董事:李宥村、沈仰斌、姜宜君。　　(共9席，已超過董事席次之半數)

一、宣佈開會：出席股東及股東代理人代表之股份總數超過法令規定二分之一以上股份出席，主席依法宣佈開會。

二、主席致詞：（略）

三、報告事項：

(一)本公司一一四年度營業報告。（請參閱附件一）

(二)一一四年度審計委員會審查報告。（請參閱附件二）

(三)一一四年度員工酬勞、董事酬勞分派報告。

說明:本公司民國114年度員工酬勞及董事酬勞，依公司法第二百三十五條之一及公司章程第二十六條之一，分派員工酬勞新台幣76,017,673元，董事酬勞新台幣19,004,418元，均以現金發放。此案業經115年3月11日薪資報酬委員會及董事會決議通過。

(四) 一一四年度盈餘分派情形報告。

說明:(一)本案業經115年3月11日審計委員會及董事會決議通過在案。

(二)本公司114年度稅後淨利為新台幣 $ 1,055,748,345 元，加保留盈餘調整數新台幣 $ 405,075元及提列法定盈餘公積新台幣 $105,615,342元，114年度可供分配盈餘為新台幣$3,662,167,663元。本次擬配發股東現金股利，每股新台幣$ 5.2元，共提撥股東股利新台幣$ 591,799,400元。

(三)依115年3月2日止之流通在外股數 113,807,577股計算，每股擬配發 5.2 元現金股利，依本案決議之擬分配盈餘總額，按配息基準日本公司實際有權參與分派股份總數，配息率計算至小數點後八位(以下捨去)，本次現金股利按分配比例計算至元為止，元以下捨去，分配未滿1元之畸零股款合計數，依股東分配後之小數點數值由大至小排列進位，分配至零為止；

(四)嗣後因公司股本變動，致影響流通在外股份總數，配息率因此發生變動者，擬授權董事長全權辦理。

(五)一一四年度私募有價證券實際辦理情形報告。（請參閱附件三）

說明:本公司前經114年5月23日股東常會通過，擬依證券交易法第43條之6規定之私募方式，分次辦理現金增資發行不超過10,000,000股之新股，已完成增資新股發行7,000,000股，餘3,000,000股緣整體資金考量，屆期不予辦理。

四、承認事項：

第一案：

案　由：一一四年度營業報告書暨財務報告案，提請 承認。(董事會提)

說　明：(一)本公司 114 年度營業報告書，個體財務報表及合併財務報表，經董事會決議通過及經資誠聯合會計師事務所吳偉豪會計師以及鄭雅慧會計師查核完成，出具無保留意見附加其他事項段之財務報表，並同營業報告書提請承認。

(二)檢附會計師查核報告書、財務報表及 114 年度盈餘分配表，請詳附件。

(三)敬請 承認。

（詳附件一、四、五，請參閱本議事手冊第 05~07、10~23 頁）

表決結果:

本案出席(含電子方式)股東表決權總數為 68,228,977 權:

贊成權數、比例	反對權數、比例	棄權權數、比例	無效權數、比例
65,774,176	12,974	2,441,827	0
96.40	0.01	3.57	0
本案照原議案表決通過			

決　議：照案通過。

五、選舉事項：

第一案：

案　由：增選董事一名選舉案，提請 討論。(董事會提)。

說　明：(一)為強化本公司董事會組織功能及公司治理運作，並因應公司營運發展需要，擬增選董事一名，任期自一一五年五月二十九日至一一七年五月二十二日止(補足本屆董事任期)。

(二)依據本公司章程第十五條規定，本公司董事席次為五人至十一人，本次增選後仍符合章程規定。

(三)依據《公司法》第 192 條之 1 及相關法令規定，董事候選人採候選人提名制度辦理。候選人名單及其簡歷如下:

(四)謹提請 選舉。

序號	職稱(董事)	被提名人姓名	主要學(經)歷	持有股數
1	董事	台灣柏恩氏電子股份有限公司 代表人: Gordon Bourns	學歷: 美國加州大學爾灣分校（University of California, Irvine） 電機工程學士（B.S. in Electrical Engineering） 美國加州大學洛杉磯分校（University of California, Los Angeles, UCLA） 企業管理碩士（MBA，主修財務與行銷 經歷: Bourns, Inc. 總裁（President） 現職：Bourns, Inc. 董事長暨執行長（Chairman & Chief Executive Officer）	7,000,000

選舉結果：

董事當選名單及得票權數如下:

序號	類別	戶名 / 姓名	得票權數
1	董事	台灣柏恩氏電子股份有限公司 代表人: Gordon Bourns	62,213,580

六、臨時動議：無

七、散　會。

中華民國一一五年五月二十九日上午九時二十四分。

本次股東常會無股東提問。

主席：謝董事長明諺　　記錄：李慧貞

附件

附件一

一、一一四年營業報告

各位股東女士、先生大家好!

一一四年,被動元件產業逐步擺脫過去數年的庫存調整壓力,市場需求回歸穩定成長軌道,並逐漸邁入以高階應用為主要動能的新一輪產業循環。受惠於生成式 AI 與大型語言模型的快速發展,帶動 AI 伺服器與資料中心算力需求大幅提升,高效能運算平台對電源管理與訊號穩定性的要求亦持續提高,進一步推動被動元件需求回溫。面對地緣政治所帶來的關稅波動及全球供應鏈重組等不確定因素,公司憑藉靈活的產能調度與持續的產品升級,展現穩健的經營韌性。在車用電子市場長期深耕以及 AI 相關應用需求成長的雙重帶動下,公司一一四年度營收創下歷史新高,整體毛利表現亦逐步回到成長軌道。

一一四年產品應用市場銷售營業額方面,電腦相關占 24%;通訊電子相關占 15%;消費電子相關占 11%;車用電子相關占 39%;AI 應用相關占 10%;其他應用占 1%。本年度公司應用市場呈現結構性成長,整體動能由車用電子與 AI 應用雙引擎驅動。車用電子受惠於歐美 OEM 客戶需求回升及中國新能源車市場放量;AI 應用則隨伺服器與高速運算需求快速成長,營收顯著提升。儘管電腦應用因 AI PC 滲透速度較預期緩慢而表現持平,消費電子亦受通膨抑制購買力影響而略為衰退,但公司已成功導入高階應用並持續優化產品組合,有效改善獲利品質並降低對景氣循環市場的依賴。

一一四年公司產品營收結構方面,晶片類產品占營收比重 18.3%;線圈類產品(包括一體成型功率電感、共模濾波器及繞線電感及網路變壓器類產品)占營收比重 80.5%;其他產品類占 1.2%。全年總銷售量達 296.7 億顆產品,年成長 14.9%。本年度各產品線整體營運表現穩健成長,惟受原材料成本波動及市場競爭態勢差異影響,各產品線獲利表現略有差異。其中,一體成型功率電感受惠於車用及 PC 應用需求增溫,營運表現尤為突出;網路變壓器則藉由持續推動成本優化措施,帶動下半年獲利表現明顯改善。積層晶片與共模濾波器銷售表現持續成長,惟受原物料價格上升及產能利用率變動影響,獲利表現仍承受壓力。繞線電感方面,雖消費性電子需求較為疲弱,惟在車用電子應用成長帶動下,整體營運表現仍較前一年度提升。

公司一一四年的營業成果及獲利能力分析如下:

項目	114 年度	113 年度	成長率
營業收入淨額	6,623,818	5,506,106	+20.3%
營業毛利	1,744,231	1,331,975	+31.0%
毛利率	26.3%	24.2%	+2.1個百分點
營業利益	793,871	566,327	+40.2%
業外收支	430,607	285,017	+51.1%
稅後淨利	1,042,187	746,886	+39.5%
每股盈餘	10.26	7.33	

單位：除每股盈餘為新台幣元外，其餘為仟元。

面對產業環境變化與市場需求升級，一一四年本公司持續擴展高階電感與EMI元件產品線，以掌握AI伺服器、資料中心、車用電子、高速運算及高速通訊等成長市場機會。公司研發成果涵蓋耐電流功率電感、金屬合金材電感、EMI磁珠、Power Beads、共模濾波器、信號電感及AI伺服器電源架構所需之高效能電壓調節耦合電感等多項產品。透過提升電流承載能力、降低直流電阻並改善電源效率，公司成功推出多款符合高效能運算與高功率電源需求之磁性元件。同時，公司亦完成多項高速通訊與車用電子應用之EMI濾波產品開發，以支援高速介面與高頻通訊環境。隨著AI運算與車用電動化趨勢持續擴大，本公司將持續強化產品技術與應用布局，提升市場競爭力並為未來營運成長奠定基礎。

二、一一五年度營業計劃概要

本公司一一五年度營運計畫將以強化核心競爭力與提升長期獲利能力為主軸，透過產品組合優化、製造基地分工明確化及 AI 與外部資源的有效運用，持續改善整體營運體質並建立穩健且可持續的成長基礎。在產品與市場策略方面，公司將聚焦各式電源電感產品，包括AI伺服器等級使用之高效能電壓調節耦合電感、高階一體成型功率電感、Power Beads 及大電流共模濾波器等，作為未來主要成長動能，並持續推動積層晶片產品技術升級，積極拓展高速運算與車用電子等高成長應用領域，同時投入新材料研發以提升產品性能與附加價值，並強化品質管理機制以降低客訴率並提升品牌競爭力。

在營運配置方面，公司將依各製造基地之條件與優勢建立差異化定位，台灣總公司以高毛利且具技術優勢之產品製造為主，大陸子公司負責大量且穩定之生產以支援整體供應需求，馬來西亞子公司則透過資源整合與營運改善持續提升效率，符合成為客戶多元布局的策略生產基地。同時，公司亦將持續推動設備活化與資產效率提升，搭配費用控管、能源效率提升及 AI 導入與數位轉型，以強化整體營運效率與決策品質。此外，公司將持續強化公司治理與法遵管理，以降低營運與法規風險，確保企業長期穩健發展。

三、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響暨未來展望及發展策略

展望未來，全球電子產業在 AI 伺服器、電動車、5G/6G 通訊及高速運算等新興應用帶動下，對高頻、高功率及微型化被動元件之需求持續成長，產業競爭焦點亦由產能規模逐步轉向技術研發能力、產品品質及供應鏈整合能力。同時，全球淨零排放與永續治理趨勢日益深化，歐盟碳邊境調整機制（CBAM）及 ESG 資訊揭露規範逐步強化，企業需積極推動綠色製造與低碳產品發展，以符合國際客戶與市場要求。此外，地緣政治、區域化供應鏈重組、通膨壓力及匯率波動等不確定因素，亦持續影響整體經營環境。面對上述變化，本公司將持續深化核心技術能力，積極拓展車用電子、網路通訊與 AI 應用市場，並透過優化產品組合、提升高附加價值產品比重及強化全球產能布局，以提升營運效率與市場競爭力，朝向成為全球磁性元件市場具競爭力之供應商邁進，並為股東創造長期穩健之經營成果。

在此感謝股東們多年來的支持與愛護，僅代表西北臺慶公司的經營團隊祝所有股東們。

身體健康，萬事如意

西北臺慶科技股份有限公司

董 事 長　　謝明諺

經 理 人　　謝明良

會計主管　　何惠玉

附件二

西北臺慶科技股份有限公司
一一四年度審計委員會審查報告書

董事會造送本公司一一四年度營業報告書、財務報表暨合併財務報表及盈餘分配議案等，其中財務報表嗣經董事會委任資誠聯合會計師事務所吳偉豪、鄭雅慧會計師查核完竣，並出具查核報告。

上述營業報告書、財務報表暨合併財務報表及盈餘分配議案經本審計委員會查核，認為符合公司法相關法令規定，爰依公司法第二百一十九條之規定報告如上。

敬請　　鑑核

此致

西北臺慶科技股份有限公司

西北臺慶科技股份有限公司

審計委員召集人 沈 仰 斌

中　華　民　國　一　一　五　年　三　月　十　一　日

附件三

一一四年私募普通股執行情形

項目	114 年第一次私募 發行日期(股票發放日):114 年 12 月 24 日，股數:7,000,000				
私募有價證券種類	普通股				
股東會通過日期與數額	114 年 5 月 23 日股常會通過，不超過 10,000,000 股額度內，每股面額新台幣 10 元，以私募方式辦理現金增資發行普通股，並依證券交易法第 43 條之 6 等規定，自股東常會決議之日起一年內二次辦理。本公司 114 年 11 月 10 日董事會決議，本次(第 1 次)辦理私募發行普通股 7,000,000 股。				
價格訂定之依據及合理性	一、普通股發行價格之訂定，係以不低於下列二基準計算價格較高者之八成為原則訂定之： (1) 定價日前一、三或五個營業日擇一計算普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價。 (2) 定價日前三十個營業日普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價 (3) 上價格取高者，參考價為 142.6 元，實際發行價 114.1 元，為參考價 80%。 二、本次私募價格之定價方式係依據「公開發行公司辦理私募有價證券應注意事項」之規定，董事會於不低於股東會決議之成數內訂定發行價格，參酌市價並符合法令規範，本次(第 1 次)私募現金增資發行價格之訂定應屬合理。				
特定人選擇之方式	符合證券交易法第 43 條之 6 規定之特定人				
辦理私募之必要理由	考量資金募集時效性及因應產業環境快速變化引進策略投資人，故擬以私募方式向特定人籌措資金，以達挹注所需資金之目的。				
價款繳納完成日期	114 年 11 月 24 日				
應募人資料	私募對象	資格條件	認購數量	與公司關係	參與公司經營情形
	台灣柏恩氏電子股份有限公司 (Bourns Electronics(Taiwan) Ltd.)	符合證券交易法第四十三條之六及112年9月12日金管證發字第 1120383220 號令規定之特定人	7,000,000	無	無
實際認購價格	114.1 元				
實際認購價格與參考價格差異	認購價格 114.1 元為參考價格 142.6 元 80%。				
辦理私募對股東權益影響	由於私募資金用途用以償還負債、充實營運資金，並藉由引進策略性投資人，強化公司競爭力以因應長期發展，對股東權益有其正面助益。				
私募資金運用情形及計畫執行進度	1、本次發行 7,000,000 股之私募資金$798,700,000 元已全數執行完畢 2、償還銀行借款$400,000,000 元，充實營運資金$398,700,000 元。				
私募效益顯現情形	私募資金用途為償還借款及充實營運資金，藉由健全財務結構以強化公司競爭力，有助於公司穩定成長。				

註: 剩餘未發行股數 3,000,000 股，經 115 年 4 月 10 日董事會決議終止辦理。

附件四

西北臺慶科技股份有限公司

關係企業合併財務報表聲明書

本公司114年度（自114年1月1日至114年12月31日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則第十號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：西北臺慶科技股份有限公司

負 責 人：謝明諺

中華民國115年3月11日

會計師查核報告

(115)財審報字第 25002429 號

西北臺慶科技股份有限公司　公鑒：

查核意見

西北臺慶科技股份有限公司及子公司(以下簡稱「西北臺慶集團」)民國 114 年及 113 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告(請參閱其他事項段)，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達西北臺慶集團民國 114 年及 113 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及中華民國審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與西北臺慶集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對西北臺慶集團民國 114 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

西北臺慶集團民國 114 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

資誠聯合會計師事務所 PricewaterhouseCoopers, Taiwan
110208 臺北市信義區基隆路一段 333 號 27 樓
27F, No. 333, Sec. 1, Keelung Rd., Xinyi Dist., Taipei 110208, Taiwan
T: +886 (2) 2729 6666, F:+ 886 (2) 2729 6686
www.pwc.com

存貨備抵跌價損失評價

事項說明

存貨評價之會計政策、重要會計估計及假設與存貨備抵跌價損失會計科目說明，請詳合併財務報表附註四(十三)、五(二)及六(三)，西北臺慶集團民國 114 年 12 月 31 日存貨及備抵跌價損失餘額分別為新台幣 1,236,991 仟元及新台幣 69,014 仟元。

西北臺慶集團主要營業項目為各種電子零件、磁鐵心、晶片線圈及其他線圈之製造加工，由於存貨之價值受到市場價格波動及生命週期之影響，而產生過時陳舊之風險較高，且因該評估過程常涉及主觀判斷，故可能導致會計估計之高度不確定性，因此本會計師對西北臺慶集團之存貨備抵評價列為本年度查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對於超過特定期間貨齡及個別有過時陳舊之存貨已執行下列查核程序：

1. 依對臺慶集團之瞭解，評估其存貨備抵評價所採用提列政策與程序之合理性。
2. 檢視其年度盤點計畫並觀察年度存貨盤點及管理狀況，以評估管理階層區分及管控過時陳舊存貨之有效性。
3. 驗證存貨貨齡報表編製之完整性及正確性，以確認報表資訊與其政策一致。
4. 檢視及驗算存貨跌價損失計算之正確性，包括抽核產品銷售及進貨價格正確性，重新核算及評估備抵跌價損失之允當性。

其他事項－提及其他會計師之查核

列入西北臺慶集團合併財務報表之部分子公司，其財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，有關該等子公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。該等子公司民國 114 年 12 月 31 日之資產總額為新台幣$538,074 仟元，占合併資產總額之 4%，民國 114 年 12 月 31 日之營業收入為新台幣 0 仟元，占合併營業收入淨額之 0%。

列入西北臺慶集團合併財務報表之部分採用權益法之被投資公司，其財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，有關該等公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國 114 年及 113 年 12 月 31 日對前述公司採用權益法之投資金額分別為新台幣 1,906,637 仟元及新台幣 1,717,727 仟元，分別占合併資產總額之 13%及 14%，民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日對前述公司認列之綜合損益分別為新台幣 274,445 仟元及新台幣 311,871 仟元，分別占合併綜合損益之 23%及 25%。

其他事項－個體財務報告

西北臺慶科技股份有限公司已編製民國 114 年度及 113 年度個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見附加其他事項段之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估西北臺慶集團繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算西北臺慶集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

西北臺慶集團之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對西北臺慶集團內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使西北臺慶集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致西北臺慶集團不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵

循中華民國會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項(包括相關防護措施)。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對西北臺慶集團民國 114 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資誠聯合會計師事務所

會計師 吳偉豪

會計師 鄭雅慧

金融監督管理委員會
核准簽證文號：金管證審字第 1080323093 號
前行政院金融監督管理委員會證券期貨局
核准簽證文號：金管證六字第 0960072936 號
中華民國 115 年 3 月 11 日

西北臺慶科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國114年及113年12月31日

單位：新台幣仟元

	資產	附註	114年12月31日 金額	%	113年12月31日 金額	%
	流動資產					
1100	現金及約當現金	六(一)	$ 2,257,597	16	$ 1,780,997	15
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(十二)				
	產－流動		1,303	-	-	-
1150	應收票據淨額	六(二)	79,625	1	36,806	-
1170	應收帳款淨額	六(二)	2,333,834	17	1,996,348	16
1180	應收帳款－關係人淨額	六(二)及七	162,648	1	129,489	1
1200	其他應收款		55,648	-	33,711	-
1210	其他應收款－關係人	七	10	-	140	-
1220	本期所得稅資產	六(二十六)	4,077	-	2	-
130X	存貨	六(三)	1,167,977	8	896,450	8
1410	預付款項	六(十四)	63,690	-	104,091	1
1470	其他流動資產		10,436	-	3,811	-
11XX	**流動資產合計**		6,136,845	43	4,981,845	41
	非流動資產					
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(十二)				
	產－非流動		-	-	770	-
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量	六(四)及十二(三)				
	之金融資產－非流動		719,922	5	567,634	5
1550	採用權益法之投資	六(五)	2,750,773	20	2,178,533	18
1600	不動產、廠房及設備	六(六)(九)及八	4,241,525	30	4,358,293	35
1755	使用權資產	六(七)及七	33,605	-	34,809	-
1780	無形資產		76,415	1	54,094	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十六)	1,629	-	3,237	-
1900	其他非流動資產	六(八)	188,160	1	71,613	1
15XX	**非流動資產合計**		8,012,029	57	7,268,983	59
1XXX	**資產總計**		$ 14,148,874	100	$ 12,250,828	100

（續次頁）

西北臺慶科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國114年及113年12月31日

單位：新台幣仟元

	負債及權益	附註	114年12月31日 金額	%	113年12月31日 金額	%
	流動負債					
2100	短期借款	六(十)	$ 380,000	3	$ 330,000	3
2150	應付票據		9,597	-	16,011	-
2170	應付帳款		920,528	6	806,684	7
2180	應付帳款－關係人	七	2,991	-	2,622	-
2200	其他應付款	六(十一)及七	741,811	5	587,956	5
2230	本期所得稅負債	六(二十六)	96,645	1	35,275	-
2250	負債準備－流動		5,318	-	4,492	-
2280	租賃負債－流動	七	3,011	-	2,311	-
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十二)(十三)	1,272,352	9	243,158	2
21XX	**流動負債合計**		3,432,253	24	2,028,509	17
	非流動負債					
2530	應付公司債	六(十二)	-	-	1,066,426	9
2540	長期借款	六(十三)	1,011,820	7	1,266,554	10
2570	遞延所得稅負債	六(二十六)	323,100	3	267,624	2
2580	租賃負債－非流動	七	4,716	-	5,376	-
2640	淨確定福利負債－非流動	六(十四)	1,826	-	1,415	-
2670	其他非流動負債－其他		5,365	-	7,207	-
25XX	**非流動負債合計**		1,346,827	10	2,614,602	21
2XXX	**負債總計**		4,779,080	34	4,643,111	38
	歸屬於母公司業主之權益					
	股本	六(十五)				
3110	普通股股本		1,105,926	8	1,020,349	8
	資本公積	六(十六)				
3200	資本公積		2,733,346	19	1,854,376	15
	保留盈餘	六(十七)				
3310	法定盈餘公積		811,142	6	720,465	6
3320	特別盈餘公積		76,642	-	76,642	1
3350	未分配盈餘		3,769,976	27	3,312,481	27
	其他權益	六(十八)				
3400	其他權益		612,777	4	496,692	4
31XX	**歸屬於母公司業主之權益合計**		9,109,809	64	7,481,005	61
36XX	**非控制權益**		259,985	2	126,712	1
3XXX	**權益總計**		9,369,794	66	7,607,717	62
	重大承諾事項及或有事項	九				
3X2X	**負債及權益總計**		$ 14,148,874	100	$ 12,250,828	100

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：謝明諺　　經理人：謝明良　　會計主管：何惠玉

西北臺慶科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國114年及113年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
（除每股盈餘為新台幣元外）

	項目	附註	114年度 金額	%	113年度 金額	%
4000	營業收入	六(十九)及七	$ 6,623,818	100	$ 5,506,106	100
5000	營業成本	六(三)(二十四)(二十五)及七	(4,877,989)	(74)	(4,174,131)	(76)
5900	營業毛利		1,745,829	26	1,331,975	24
5910	未實現銷貨利益		(1,598)	-	-	-
5950	營業毛利淨額		1,744,231	26	1,331,975	24
	營業費用	六(二十四)(二十五)及七				
6100	推銷費用		(405,341)	(6)	(351,291)	(6)
6200	管理費用		(326,476)	(5)	(211,724)	(4)
6300	研究發展費用		(216,653)	(3)	(202,633)	(4)
6450	預期信用減損損失	十二(二)	(1,890)	-	-	-
6000	營業費用合計		(950,360)	(14)	(765,648)	(14)
6900	營業利益		793,871	12	566,327	10
	營業外收入及支出					
7100	利息收入	六(二十)	34,006	1	41,617	1
7010	其他收入	六(二十一)	346,935	5	65,796	1
7020	其他利益及損失	六(九)(二十二)	(112,989)	(1)	81,625	2
7050	財務成本	六(十)(十三)(二十三)	(51,147)	(1)	(41,075)	(1)
7060	採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	六(五)	213,802	3	137,054	3
7000	營業外收入及支出合計		430,607	7	285,017	6
7900	**稅前淨利**		1,224,478	19	851,344	16
7950	所得稅費用	六(二十六)	(182,291)	(3)	(104,458)	(2)
8200	**本期淨利**		$ 1,042,187	16	$ 746,886	14

（續次頁）

西北臺慶科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國114年及113年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
（除每股盈餘為新台幣元外）

	項目	附註	114年度 金額	%	113年度 金額	%
	其他綜合損益(淨額)					
	不重分類至損益之項目	六(十八)				
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	六(四)	($ 2,847)	-	$ 107,717	2
8320	採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益之份額－不重分類至損益之項目		211,950	3	155,561	3
8310	不重分類至損益之項目總額		209,103	3	263,278	5
	後續可能重分類至損益之項目	六(十八)				
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額		(66,566)	(1)	223,418	4
8370	採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益之份額－可能重分類至損益之項目		(10,391)	-	31,585	-
8360	後續可能重分類至損益之項目總額		(76,957)	(1)	255,003	4
8300	**其他綜合損益(淨額)**		$ 132,146	2	$ 518,281	9
8500	**本期綜合損益總額**		$ 1,174,333	18	$ 1,265,167	23
	淨利歸屬於：					
8610	母公司業主		$ 1,055,748	16	$ 748,155	14
8620	非控制權益		($ 13,561)	-	($ 1,269)	-
	綜合損益總額歸屬於：					
8710	母公司業主		$ 1,177,951	18	$ 1,264,407	23
8720	非控制權益		($ 3,618)	-	$ 760	-
	每股盈餘	六(二十七)				
9750	淨利歸屬母公司業主之基本每股盈餘		$ 10.26		$ 7.33	
9850	淨利歸屬母公司業主之稀釋每股盈餘		$ 9.46		$ 6.83	

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：謝明諺　　經理人：謝明良　　會計主管：何惠玉

西北臺慶科技股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國114年及113年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	歸屬於母公司業主之權益									
		保留盈餘					其他權益				
		普通股股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益	總計	非控制權益	權益總額
113年度											
113年1月1日餘額		$ 1,020,340	$ 1,854,279	$ 657,300	$ 76,642	$ 2,928,035	($ 217,641)	$ 356,690	$ 6,675,645	$ 60,682	$ 6,736,327
本期淨利		-	-	-	-	748,155	-	-	748,155	(1,269)	746,886
本期其他綜合損益	六(十八)	-	-	-	-	-	252,974	263,278	516,252	2,029	518,281
本期綜合損益總額		-	-	-	-	748,155	252,974	263,278	1,264,407	760	1,265,167
盈餘指撥及分配：	六(十七)										
法定盈餘公積		-	-	63,165	-	(63,165)	-	-	-	-	-
現金股利		-	-	-	-	(459,153)	-	-	(459,153)	-	(459,153)
採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數		-	9	-	-	-	-	-	9	-	9
可轉換公司債轉換	六(十二)	9	88	-	-	-	-	-	97	-	97
非控制權益增加數		-	-	-	-	-	-	-	-	65,270	65,270
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	六(十八)	-	-	-	-	158,609	-	(158,609)	-	-	-
113年12月31日餘額		$ 1,020,349	$ 1,854,376	$ 720,465	$ 76,642	$ 3,312,481	$ 35,333	$ 461,359	$ 7,481,005	$126,712	$ 7,607,717
114年度											
114年1月1日餘額		$ 1,020,349	$ 1,854,376	$ 720,465	$ 76,642	$ 3,312,481	$ 35,333	$ 461,359	$ 7,481,005	$126,712	$ 7,607,717
本期淨利		-	-	-	-	1,055,748	-	-	1,055,748	(13,561)	1,042,187
本期其他綜合損益	六(十八)	-	-	-	-	-	(86,900)	209,103	122,203	9,943	132,146
本期綜合損益總額		-	-	-	-	1,055,748	(86,900)	209,103	1,177,951	(3,618)	1,174,333
現金增資	六(十五)	70,000	728,700	-	-	-	-	-	798,700	-	798,700
盈餘指撥及分配：	六(十七)										
法定盈餘公積		-	-	90,677	-	(90,677)	-	-	-	-	-
現金股利		-	-	-	-	(510,174)	-	-	(510,174)	-	(510,174)
採用權益法之投資未按持股比例認購調整數		-	(778)	-	-	(34,966)	(879)	(4,834)	(41,457)	-	(41,457)
採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數		-	-	-	-	37,159	-	-	37,159	-	37,159
對子公司所有權權益變動		-	21	-	-	-	-	-	21	-	21
可轉換公司債轉換	六(十二)	15,577	151,027	-	-	-	-	-	166,604	-	166,604
非控制權益增加數		-	-	-	-	-	-	-	-	136,891	136,891
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	六(十八)	-	-	-	-	405	-	(405)	-	-	-
114年12月31日餘額		$ 1,105,926	$ 2,733,346	$ 811,142	$ 76,642	$ 3,769,976	($ 52,446)	$ 665,223	$ 9,109,809	$259,985	$ 9,369,794

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：謝明諺　　經理人：謝明良　　會計主管：何惠玉

西北臺慶科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國114年及113年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	114年1月1日至12月31日	113年1月1日至12月31日
營業活動之現金流量			
本期稅前淨利		$ 1,224,478	$ 851,344
調整項目			
收益費損項目			
預期信用減損損失	十二(二)	1,890	-
折舊費用(含使用權資產)	六(二十四)	507,831	540,703
各項攤提	六(二十四)	12,064	8,021
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨利益	六(二十二)	(533)	(6,916)
處分不動產、廠房及設備損失(利益)	六(二十二)	3,716	(260)
不動產、廠房及設備減損損失	六(二十二)	91,037	-
未實現銷貨利益		1,598	-
利息收入	六(二十)	(34,006)	(41,617)
股利收入	六(二十一)	(13,812)	(23,151)
廉價購買利益	六(二十一)	(300,122)	-
利息費用	六(二十三)	51,147	41,075
採用權益法認列之關聯企業利益份額	六(五)	(213,802)	(137,054)
什項支出		-	6,141
處分投資利益	六(二十二)	(5,809)	2,985
與營業活動相關之資產/負債變動數			
與營業活動相關之資產之淨變動			
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動		-	7,026
應收票據		(42,819)	13,038
應收帳款		(337,473)	(523,095)
應收帳款-關係人		(33,159)	(34,639)
其他應收款		(23,827)	(6,942)
其他應收款－關係人		130	(140)
存貨		(271,527)	(125,480)
預付款項		40,401	(61,112)
其他流動資產		(6,625)	(3,485)
與營業活動相關之負債之淨變動			
應付票據		(1,693)	(764)
應付帳款		113,844	249,736
應付帳款-關係人		369	(489)
其他應付款		108,583	47,393
負債準備-流動		826	214
淨確定福利負債		411	362
其他非流動負債		(2,289)	(1,767)
營運產生之現金流入		870,829	801,127
支付利息		(33,350)	(23,247)
支付所得稅		(63,717)	(92,857)
營業活動之淨現金流入		773,762	685,023

（續次頁）

西北臺慶科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國114年及113年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	114年1月1日至12月31日	113年1月1日至12月31日
投資活動之現金流量			
收取利息		$ 34,006	$ 41,617
收取之股利		13,812	23,151
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產		(155,241)	(78,845)
按攤銷後成本衡量之金融資產減少		-	30,705
取得採用權益法之投資		-	(261,360)
取得不動產、廠房及設備	六(二十九)	(588,808)	(765,011)
處分不動產、廠房及設備價款		11,537	7,155
取得無形資產		(34,391)	(11,719)
存出保證金增加		(7,234)	(4,932)
其他非流動資產減少		-	88
資本公積配發現金		-	482
採用權益法之長期股權投資現金股利		135,258	57,500
企業合併現金收入	六(二十八)	-	2,219
投資活動之淨現金流出		(591,061)	(958,950)
籌資活動之現金流量			
短期借款增加		2,630,000	1,000,000
短期借款減少		(2,580,000)	(770,000)
舉借長期借款		500,000	-
償還長期借款		(643,158)	(37,733)
租賃本金償還	六(三十)	(2,377)	(4,082)
現金增資	六(十五)	798,700	-
存入保證金增加(減少)		447	(1,040)
發放現金股利	六(十七)	(510,174)	(459,153)
非控制權益增加數		136,891	65,270
籌資活動之淨現金流入(流出)		330,329	(206,738)
匯率調整數		(36,430)	109,028
本期現金及約當現金增加(減少)數		476,600	(371,637)
期初現金及約當現金餘額		1,780,997	2,152,634
期末現金及約當現金餘額		$ 2,257,597	$ 1,780,997

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：謝明諺　　經理人：謝明良　　會計主管：何惠玉

附件五

盈 餘 分 配 表

民國114年度

單位：新台幣元

期初未分配盈餘	$	2,711,629,585
加：民國114年度稅後淨利		1,055,748,345
加(減)：民國114年度保留盈餘調整數		
加: 處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具		405,075
減：提列法定盈餘公積		(105,615,342)
可供分配盈餘		3,662,167,663
分配項目：		
股東股利 - 現金(5.2元)		591,799,400
股東股利 - 股票		0
期末未分配盈餘	$	3,070,368,263

附註：

註1：本次盈餘分派金額為114年度之盈餘

註2：現金股利採「元」以下無條件捨去計算方式

註3: 以115年3月2日流通在外股數113,807,577股計算

負責人：　　經理人：　　會計主管：